

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

**1 OCAK - 31 ARALIK 2018 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**



BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı Yönetim Kurulu'na;

Görüşümüz

1. Görüşümüze göre, Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı'nın ("Vakıf") 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloları, tüm önemli yönleriyle, Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı ve Not II'de belirtilen muhasebe politikalarına uygun olarak hazırlanmıştır.

Aşağıdakileri denetlemiş bulunuyoruz

2. Vakıf'ın finansal tabloları aşağıdakileri kapsamaktadır,
 - 31 Aralık 2018 tarihli finansal durum tablosu,
 - aynı tarihte sona eren yıla ait gelir tablosu,
 - önemli muhasebe politikalarının özetini içeren finansal tablo dipnotları.

Görüşün dayanağı

3. Denetim çalışmalarımızı Uluslararası Denetim Standartları'na ("UDS") uygun olarak yürütmüş bulunmaktayız. Bu standartlar kapsamında sorumluluklarımız, bu raporun Denetçinin finansal tablolarının denetimine ilişkin sorumlulukları kısmında ayrıntılı olarak açıklanmıştır.

Denetim sırasında elde ettiğimiz denetim kanıtlarının, görüşümüze dayanak oluşturmak için yeterli ve uygun olduğuna inanıyoruz.

Bağımsızlık

4. Muhasebe Meslek Mensupları için Uluslararası Etik Standartları Kurulu Etik Kuralları ("Etik Kurallar") ve bağımsız denetçiler için Etik Kurallar ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Vakıf'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve diğer mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir.

Diğer hususlar

5. Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı'nın 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarının denetimi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmış, söz konusu bağımsız denetim firması tarafından hazırlanan 12 Nisan 2018 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş verilmiştir.

Yönetimin ve üst yönetimden sorumlu olanların finansal tablolara ilişkin sorumlulukları

6. Vakıf yönetimi finansal tabloların Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı ve Not II'de belirtilen muhasebe politikalarına göre hazırlanmasından ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur. Finansal tabloları hazırlarken yönetim Vakıf'ın sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Vakıf'ı tasfiye etme ya da faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur. Üst yönetimden sorumlu olanlar, Vakıf'ın finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

Denetçinin finansal tabloların denetimine ilişkin sorumlulukları

7. Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli bir yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. UDS'lere uygun olarak yürütülen bir denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

UDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim süresince meslekî muhakememizi kullanmakta ve meslekî şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak sağlayacak yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.



- Vakfın iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla olmamakla birlikte, içinde bulunulan şartlar altında uygun olan denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol anlaşılmaktadır.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ve yönetim tarafından yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Vakfın sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimce işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Vakfın sürekliliğini sona erdirebilir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere önemli denetim bulgularını, planlanan denetim kapsamını ve zamanlamasını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Sertu Talı, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 18 Mart 2019

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

AKTİF	Not	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	3d	35.186.101	34.499.609
Menkul kıymetler	3h	66.044.546	65.371.828
Verilen avanslar		240	89
Gelecek aylara ait giderler ve gelir tahakkukları		651.917	206.996
Diğer çeşitli dönen varlıklar		3.493	14.072
Toplam dönen varlıklar		101.886.295	100.092.593
DURAN VARLIKLAR			
Verilen depozito ve teminatlar	3f	96.932	88.026
Bağlı ortaklıklar	3i	1.139.925	1.139.925
Maddi duran varlıklar	3j	7.597.326	5.587.776
Maddi olmayan duran varlıklar	3k	4.188.665	4.369.113
Gelecek yıllara ait giderler		161.461	117.288
Diğer duran varlıklar		90.292	-
Toplam duran varlıklar		13.274.601	11.302.128
TOPLAM VARLIKLAR		115.160.896	111.394.721

Takip eden notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR	Not	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ticari borçlar		1.187.349	1.020.552
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		<i>1.187.349</i>	<i>1.020.552</i>
Diğer borçlar	3m	5.957	129.232
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>		<i>-</i>	<i>76.582</i>
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		<i>5.957</i>	<i>52.650</i>
Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler	3n	421.172	397.693
Diğer borç ve gider karşılıkları	3o	1.102.980	1.653.399
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		2.717.458	3.200.876
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kıdem tazminatı karşılığı	2	4.655.874	3.957.505
Alınan depozito ve teminatlar		46.231	35.212
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		4.702.105	3.992.717
ÖZKAYNAKLAR			
Ana varlık		5.000	5.000
Ana varlık artışları	2	81.543.345	81.543.345
Kar yedekleri		26.116.806	22.158.771
<i>Özel fonlar</i>	5	<i>17.155.842</i>	<i>13.369.153</i>
<i>Olağanüstü yedekler</i>		<i>216.122</i>	<i>216.122</i>
<i>Sabit kıymet takip fonu</i>	2	<i>3.744.842</i>	<i>3.573.496</i>
<i>İhtiyat yedekleri</i>		<i>5.000.000</i>	<i>5.000.000</i>
Net dönem gelir fazlası		76.183	494.012
Toplam özkaynaklar		107.741.333	104.201.128
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		115.160.896	111.394.721

Takip eden notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT GELİR VE GİDER TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

GELİR VE GİDER TABLOSU	Not	1 Ocak-	1 Ocak-
		31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Geçmiş yıllar gelir fazlası		494.012	3.568.749
Bağışlar		20.243.081	13.464.079
Şartlı bağışlar		15.326.376	9.464.176
Şartsız bağışlar		4.916.705	3.999.903
Diğer faaliyet gelirleri		13.686.832	15.004.859
Faiz gelirleri	4e	4.018.074	2.681.064
Menkul kıymet satış karları	4e	7.957.175	10.748.745
Kambiyo karları		74.680	43.941
Bağlı ortaklıklardan temettü gelirleri	2	236.189	249.844
Diğer gelir ve karlar	4f	1.400.714	1.281.265
Gelir Toplamı		34.423.926	32.037.687
Faaliyet giderleri		(27.361.790)	(24.669.846)
Genel yönetim giderleri (-)	4c	(4.040.298)	(3.698.873)
Amaca yönelik giderler (-)	4d	(22.713.905)	(20.396.423)
Kıdem tazminatı gider karşılığı (-)		(607.587)	(574.550)
Diğer faaliyetlerden giderler (-)		(6.985.953)	(3.873.828)
Menkul kıymet satış zararları (-)	4e	(6.444.728)	(3.470.287)
Kambiyo zararları (-)		(33.912)	(26.584)
Diğer gider ve zararlar (-)		(506.427)	(376.957)
Olağandışı gider ve zararlar (-)		(886)	-
Olağandışı gider ve zararlar (-)		(886)	-
Gider Toplamı		(34.347.743)	(28.543.674)
NET DÖNEM GELİR FAZLASI		76.183	3.494.012
İhtiyat yedeklerine transfer	4	-	(3.000.000)
İHTİYAT YEDEKLERİNE TRASFER SONRASI NET DÖNEM GELİR FAZLASI		76.183	494.012

Takip eden notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

I) Vakfın amacı ve faaliyetleri:

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı (“TEGV” ya da “Vakıf”) 1995 yılında, kurucuların, “Türkiye’nin yarınlarında aydınlık yüzler görmenin ön koşulu, bugün çocuklarımızı en iyi şekilde eğitebilmektir.” düşüncesinden yola çıkılarak, devletin verdiği temel eğitime katkıda bulunmak amacıyla kurulmuştur.

Bu amaç doğrultusunda Vakıf, çocukların Cumhuriyet’in temel ilke ve değerlerine bağlı, akılcı, sağduyulu, özgüven sahibi, düşünen, sorgulayan, kendi iç yaratıcılığını harekete geçirebilen, barışçı, farklı düşünce ve inançlara saygılı, insan ilişkilerinde; cinsiyet, ırk, din, dil farkı gözetmeyen bireyler olarak yetişmelerine katkıda bulunacak okul dışı eğitim ve öğretim programları oluşturur ve uygular.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı bu programlar için geliştirdiği içerikten ve bu içeriği aktarmak için kullandığı etkin yöntem ve araçlardan temel eğitim sisteminin de faydalanması için çaba sarfetmektedir.

Vakıf merkezi Raufpaşa Hanı Sokak No:42 Acıbadem/ İstanbul adresindedir.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı, kar amacı gütmeyen bir kuruluştur. Bu nedenle Vakıf, projelerini gerçekleştirmede topladığı bağışlara ek olarak kendisine gelir yaratmak amacıyla 1996 yılında Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı İktisadi İşletmesi’ni (“İktisadi İşletme”) kurmuştur. İktisadi İşletme, TEGV’nin bağlı ortaklığı olup Vakıf, İktisadi İşletme’nin %99,9 oranındaki hisselerine sahiptir. İktisadi İşletme, Milli Eğitim Bakanlığı Talim ve Terbiye Kurulu’ndan onay almış ilköğretim ders kitaplarının basımı ve dağıtımını, yılbaşı ve bayram tebrik kartları basımı, nikah ürünleri üretimi ve satışı ile kitap satışı gibi faaliyetlerinde bulunmaktadır. İktisadi işletme, bu finansal tablolarda konsolide edilmemektedir.

Vakıf’ın 2018 yılı itibarıyla İstanbul Bakırköy Ferit Aysan Eğitim Parkı, Eskişehir Atatürk Eğitim Parkı Ali Numan Kıraç Etkinlik Merkezi, Van Feyyaz Tokar Eğitim Parkı, İstanbul Sema ve Aydın Doğan Fındıkzade Eğitim Parkı, Ankara Semahat – Dr.Nüsret Arsel Eğitim Parkı, Antalya Suna – İnan Kıraç Eğitim Parkı, Samsun Büyükşehir Belediyesi Eğitim Parkı, Gaziantep Büyükşehir Belediyesi Eğitim Parkı, İzmir Çiğli Eğitim Parkı ve Şanlıurfa Sevgi Erdoğan Gönül Eğitim Parkı olmak üzere toplam 10 eğitim parkı bulunmaktadır. Eğitim parkları, 15-20 dönüm açık alan ve 1.000-1.500 metrekare kapalı alana sahip eğitim ve kültür faaliyetlerinin gerçekleştirildiği büyük tesislerdir.

Öğrenim birimleri ise tercihen gelir düzeyi düşük, eğitim olanakları sınırlı küçük yerleşim yerlerinde ve büyük kentlerin sosyo-ekonomik olarak gelişmemiş mahallelerinde kurulan, 250-300 metrekare kapalı alana sahip öğrenim ve kültür ortamlarıdır. Öğrenim birimleri, eğitim modeli ve etkinlikleri, gönüllü desteği açısından eğitim parkları ile aynı özellikleri taşır. Vakıf’ın 2018 yılı itibarıyla Türkiye geneline yayılmış toplam 39 yerleşik Öğrenim Birimi ve 24 adet Ateş böceği adı verilen gezici Öğrenim Birimi bulunmaktadır. 2018 yılı içerisinde Tekirdağ Süleymanpaşa’da Fibria firmasının sponsorluğuyla Tekirdağ Süleymanpaşa Fibria Öğrenim Birimi açılmıştır.

II) Muhasebe politikalarının özeti:

İlişikte sunulan finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe ilkeleri aşağıdaki gibidir:

1992 yılı sonunda, Maliye Bakanlığı, muhasebe kayıtlarını bilanço esasında tutan tüm kuruluşları (mali kuruluşlar dışında) kapsayan bir tebliğ yayımlamıştır. Söz konusu tebliğ, bu kuruluşların 1994 yılından başlayarak finansal tablolarını, bir tekdüzen hesap planı ve bazı temel muhasebe ve raporlama kavramlarını kullanarak, standart bir şekilde hazırlamalarını öngörmektedir.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

II) Muhasebe politikalarının özeti (Devamı):

Söz konusu tebliği esas alarak, Maliye Bakanlığı 1994 yılından başlamak üzere vergi muafiyetine sahip vakıflarca hazırlanacak standart finansal tablo şekillerini, Vakıflar Genel Müdürlüğü de 1995 yılından başlamak üzere belirtilen bazı temel muhasebe ve raporlama kavramlarına dayanarak standart şekilde düzenlenecek finansal tabloların hazırlanmasında vakıflarca kullanılacak bir tek düzen hesap planını yayımlamıştır.

27 Eylül 2008 tarih ve 27010 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren Vakıflar Yönetmeliğinin 50. maddesine göre, yeni vakıflar ile mülhak, cemaat ve esnaf vakıflarının, muhasebe kayıtlarını tutacakları Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı yayımlanmıştır.

Vakıf, Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü tarafından yayımlanan tek düzen hesap planı ile uyum sağlamak üzere hesap planını, belirtilen kavramlarla uyum sağlamak üzere de bazı muhasebe ve raporlama politikalarını değiştirmiştir.

Vakıf, 31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla ilişikte sunulan finansal tabloların hazırlanmasında, aşağıda özetlenen belli başlı muhasebe ilkelerini kullanmıştır.

Fonlar ve bağışlar

Kullanımı şarta bağlı bağışlar, ana varlık veya ilgili fon hesaplarına dahil edilmekte, alınan şartlı bağışların anaparası sermaye hesabında takip edilmektedir. Kullanımı şarta bağlı olmayan bağışlar ise gelir ve gider tablosuna gelir olarak kaydedilmektedir.

Vakıf kâr amacı gütmeyeceği için yılsonlarında elde ettiği kârları ileri dönemlerde kullanılmak üzere ihtiyat yedeği olarak ayırmaktadır.

Vakıf, sahada kullandığı sabit kıymetleri amaca yönelik kullandığı için doğrudan giderleştirerek sabit kıymet takip fonu altında da muhasebeleştirilmektedir. Ay sonlarında sabit kıymetlerin amortisman tutarını sabit kıymet takip fonundan düşmektedir. Fondaki bakiye, Vakıf'ın toplam maddi duran varlıklarından, amaca yönelik olarak sahada kullanılan maddi duran varlıkların net defter değerini göstermektedir.

Fonlardan şarta yönelik kullanımlar fon bakiyelerinden indirilmektedir. Anaparası harcanmayan şarta bağlı fonlar üzerinden elde edilen faiz ve menkul kıymet gelirlerinin yıl içinde harcanmayan kısmı ile yabancı para fonların kur farkı gelir/giderleri fonlar üzerine eklenmekte, diğer fonlar üzerinde gerçekleşen faizler ise gelir ve gider tablosunda faiz gelirleri ve menkul kıymet satış karları altında gösterilmektedir.

Ayrıca, yönetim kurulu kararı uyarınca Vakıf gelirlerinin bir kısmı vakıf amaçları doğrultusunda oluşturulacak fonlara tahsis edilebilmektedir.

Varlıklar, fonlar bazında ayrıma tabi tutulmadan topluca izlenmektedir.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

II) Muhasebe politikalarının özeti (Devamı):

• Eğitim fonları

Eğitim parkları, öğrenim birimleri ve Ateşböceği gezici öğrenim birimlerinde uygulanacak eğitim programlarının geliştirilmesi, eğitim kitaplarının, araç ve gereçlerinin finansmanı ve eğitim gönüllülerinin eğitilmesi amacıyla oluşturulan kaynakların toplandığı fondur. Fonların faiz gelirleriyle bu giderler karşılanmaktadır. Eğitim fonları aşağıda belirtilmiştir:

Anadolu Deniz, Dutih Denizcilik ve Tur. Depremzede Ailelere Destek Fonu
ATS Anadolu Deniz Ticaret A.Ş. Deprem Bölgesi Öğretim Birliği Eğitim Araçları Destek Fonu
ATS Depremzede Ailelere Destek Fonu
ATS Depremzede Başarılı Öğrenci Destek Fonu
ATS Rehberlik ve Danışmanlık Fonu
Birgül Vargı Eğitim Parkları Genel Destek Fonu
Fatma Zehra Sanver Üniversite Eğitim Destek Fonu
Feriha İnkaya El sanatları Geliştirme Fonu
Fethiye Korel Karaçam Genç Gönüllüler Fonu
Garanti Bankası Eğitim Programlarını Geliştirme Fonu
Hayrünissa Köni Çocuklar için Felsefe Fonu
Hukukçu Osman Ziya ve Zehra Tekeli Kardeşler Temel Hukuk Bilgileri Fonu
Kent Club Yabancı Dil Eğitim Programları Destek Fonu
Nevhiz Pak Sanat Programları Destek Fonu
Osman Hidayet Betil Mesleki Eğitim Fonu
Rabia Nevin Betil Eğitim Programları Teknik Teçhizatı Yenileme Fonu
Robert Gibbons Eğitim Parkları Genel Destek Fonu
Sevgi Gönül Genç Gönüllüler Eğitim Destek Fonu
Şifo Mehmet Eğitim Program ve Öğretim Birliği Destek Fonu
T.C. Ziraat Bankası Avrupa. Ülkelerinden Eğitim Teknolojisini Gelişim ve Destek Fonu
T.C. Ziraat Bankası Eğitim Programları Geliştirme Fonu
T.C. Ziraat Bankası Öğrenim Birimleri Genel Destek Fonu
Uysal Kardeşler Kitap Fonu
Yunus Kazım Köni Çocuklar için Felsefe Fonu

Yukarıda belirtilen fonların tamamı fon hareket tablosunda “Eğitim Fonları” altında toplanmıştır.

• Sağlık fonları

Sağlık Eğitimi ile ilgili içeriklerin hazırlanması, materyallerin temini, eğitici eğitimlerinin gerçekleştirilmesi amacıyla oluşturulmuştur. Fonların faiz gelirleriyle bu giderler karşılanmaktadır. Sağlık fonları aşağıda belirtilmiştir:

İbrahim Etem ve Seyide Ulagay Sağlık Eğitim Fonları

• Ateş Böceği fonları

Ateş Böceği adı verilen gezici öğrenim birimlerinin yıllık işletme giderlerinin karşılanması için yapılan şartlı bağışlardır. Fonların faiz gelirleriyle bu giderler karşılanmaktadır. Ateş Böceği fonları aşağıda belirtilmiştir.

Aktekin Kardeşler Ateş Böceği Fonu
Genel Ateş Böceği Fonları
İş Bankası Ateş Böceği Fonları

• Öğrenim birimi fonları

Bibinoğlu Öğrenim Birimi Fonu

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

II) Muhasebe politikalarının özeti (Devamı):

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemler, nakit para ile vadesiz ve vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Bilanço tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların tahakkuk eden faizleri, gelir tahakkukları hesabında muhasebeleştirilmektedir.

Menkul kıymetler

Vakıf'ın yatırım amacıyla elinde bulundurduğu hisse senedi ve borçlanma aracı fonları kısa vadeli menkul kıymetler hesabında muhasebeleştirilmektedir.

Yatırım fonları, bilançoya ilk olarak maliyet değerleri ile yansıtılır ve kayda alınmalarını izleyen dönemlerde rayiç değerleri üzerinden değerlendirilir.

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

Satın alınan veya inşa ettirilen maddi duran varlıklar elde etme maliyeti, bağış yoluyla edinilen maddi duran varlıklar ise tapudaki devir değerleriyle kayıtlara girmektedir. Vakıf, amaca yönelik maddi ve maddi olmayan duran varlıklarını oluşturdukları yılda giderleştirmektedir. Ayrıca, eğitim parkları ve öğrenim birimleri ile ilgili yapılan yatırım harcamaları amaca yönelik giderler hesabında yansıtılmaktadır. Vakıf, yasal kayıtlarında 2004 yılına kadar amaca yönelik olan maddi duran varlıklarını amortisman tabii tutmamaktaydı. Vakıf, 2004 yılından itibaren ise yasal kayıtlarında amaca yönelik kullanılan maddi duran varlıkların tamamını kayıtlara alındığı yıl gider yazmakta ve aynı zamanda sabit kıymet kaydı yapıp birikmiş amortisman tutarını takip edebilmek amacıyla giderleşen tutarları özkaynakların altındaki "Sabit Kıymet Takip Fonu" hesabında izlemektedir. Vakıf, bu fonu ilgili kıymetin kullanım ömrü süresince birikmiş amortisman hesabına aktararak tüketmektedir.

2000 yılında başlayan "Ateşböceği Projesi" kapsamında gezici öğrenim birimi olarak adlandırılan konteynir için Vakıf, bağış olarak alınması sebebiyle amortisman ayırmamıştır. Ayrıca, kuruluş aşamasında bağış olarak alınan iki adet apartman dairesi, 2003 yılı içerisinde bağış olarak alınan bir adet bina ve 2010 yılında Nirun Şahingiray'ın vefatına bağlı olarak bağış olarak alınan yedi adet konut ile iki adet işyeri için de amortisman ayırmamaktadır.

Bağlı menkul kıymetler, iştirakler ve bağlı ortaklıklar

Bağlı menkul kıymetler, iştirakler ve bağlı ortaklıklar maliyet esasına göre muhasebeleştirilmiştir. Vakıf bağlı ortaklıklarından 2018 yılı içerisinde 236.189 temettü geliri elde etmiştir (2017: 249.844 TL).

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

II) Muhasebe politikalarının özeti (Devamı):

Yabancı para işlemleri

Yıl içerisinde yabancı para cinsinden işlemler, işlem tarihindeki geçerli kurlar esas alınarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Vakıf sene sonunda yabancı para aktif ve pasiflerini, Merkez Bankası döviz alış kuru ile değerleyerek mali tablolarına yansıtmıştır. Vakıf, ana parası harcanmayan özel fonlara ilişkin kur farklarını ilgili fonlara dahil etmekte, diğer fonlara ilişkin kur farklarını ise diğer faaliyetlerden olağan gelir ve giderler hesaplarında yansıtılmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılıkları

Vakıf, mevcut İş Kanunu hükümleri uyarınca emeklilik nedeniyle işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Bu tazminat, işten çıkarma veya emeklilik tarihindeki ücret esas alınarak, çalışılan her yıl için 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla 5.434 TL (31 Aralık 2017: 5.001 TL)'yi geçmemek şartı ile 30 günlük ücret üzerinden hesaplanmakta ve kayıtlara yansıtılmaktadır. Vakıf, 2015 yılı itibarıyla taşeron işçiler için de kıdem tazminatı karşılığı ayırmaya başlamıştır. 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla ayrılan kıdem tazminatı karşılığı 4.655.874 TL'dir (31 Aralık 2017: 3.957.505 TL).

Gelir ve gider hesapları

Vakfın en temel gelir kaynağı olan bağışlar, şartlı ve şartsız olmak üzere alınmaktadır. Şartlı bağışlar, belli bir projede kullanılmak üzere bağışlanmakta olup, tutar proje başlayana kadar özel fonlarda takip edilmektedir. İlgili projenin harcamaları oluştuğunda gelir kaydedilmektedir. Şartsız bağışlar ise bağış alındığında makbuzu kesilerek gelir kaydedilmektedir.

Vakfın portföyünde bulundurduğu vadeli mevduatlarından elde edilen gelirler faiz gelirlerine; özel kesim tahvil ve bonolarından elde edilen kâr veya zararları ise menkul kıymet satış karları ve menkul kıymet satış zararları hesabına ay sonlarında kaydedilmektedir.

Vakıf amaca yönelik giderleri için şartlı bağışlar, şartsız bağışlar, finansal gelir ve diğer gelirler kullanılmaktadır. Genel yönetim giderleri ise şartsız bağışlar, finansal gelir ve diğer gelirlerle karşılanmaktadır.

3) BİLANÇO NOTLARI

- a. **Mütevelli heyeti ve vakıf yöneticilerine verilen avanslar:** 2018 yılında Vakıf yöneticilerine verilen avans yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).
- b. **Aktif değerlerin sigorta tutarı:** 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklara ilişkin toplam sigorta kapsamı 42.083.298 TL'dir (31 Aralık 2017: 25.010.684 TL).
- c. **Alınan teminatlar:** Vakıf, 31 Aralık 2018 tarihi itibarı ile Güvenlik hizmeti kapsamında Ulusal Güvenlik firmasından 95.000 TL, eğitim parklarının temizlik işleri yapımı karşılığında da Yenigün Temizlik ve servis hizmetleri şirketinden 285.000 TL ve Nişantaşı'ndaki bağış olarak alınan binanın tadilatı için 572.736 TL nakit teminat alınmıştır (31 Aralık 2017: 380.000 TL)

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

3) BİLANÇO NOTLARI (Devamı)

d. Bankalardaki mevduat ve döviz mevcudu:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
- Vadesiz mevduatlar	3.477.791	4.840.276
Türk Lirası	605.827	4.698.102
Amerikan Doları (USD)	2.871.964	142.174
- Vadeli mevduatlar	31.705.333	29.656.015
Türk Lirası	25.199.872	24.991.804
Amerikan Doları (USD)	6.505.461	4.664.211
	35.183.124	34.496.291

(*) 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla kasa bakiyesi 2.977 TL'dir (31 Aralık 2017: 3.318 TL).

(i) 31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla bankalardaki Türk Lirası vadeli mevduat aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2018

Banka	Mevduat tutarı	Vade	Yıllık etkin faiz oranı (%)
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	10.000.000	10/01/2019	22,75%
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	9.000.000	25/01/2019	22,80%
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	1.138.785	25/01/2019	22,80%
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	160.000	25/01/2019	22,80%
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	1.390.000	02/01/2019	8,97%
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	223.261	25/01/2019	22,80%
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	1.244.696	25/01/2019	22,80%
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	2.043.130	25/01/2019	22,80%
	25.199.872		

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

3) BİLANÇO NOTLARI (Devamı)

d. Bankalardaki vadeli mevduat ve döviz mevcudu (Devamı):

31 Aralık 2017

Banka	Mevduat tutarı	Vade	Yıllık etkin faiz oranı (%)
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	2.125.000	02/01/2018	7,65%
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	10.000.000	31/01/2018	12,96%
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	1.500.000	31/01/2018	12,96%
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	9.000.000	31/01/2018	12,75%
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	1.138.785	31/01/2018	12,75%
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	160.000	31/01/2018	12,75%
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	1.068.019	31/01/2018	12,75%

24.991.804

ii) 31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla bankalardaki vadesiz döviz mevduatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2018:

Banka	Döviz cinsi	Döviz tutarı	TL/Döviz kuru	TL karşılığı
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	545.907	5,2609	2.871.964

2.871.264

31 Aralık 2017:

Banka	Döviz cinsi	Döviz tutarı	TL/Döviz kuru	TL karşılığı
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	37.693	3,7719	142.174

142.174

(iii) 31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla bankalardaki vadeli döviz mevduatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

3) BİLANÇO NOTLARI (Devamı)

d. Bankalardaki vadeli mevduat ve döviz mevcudu (Devamı):

31 Aralık 2018:

Banka	Döviz cinsi	Mevduat tutarı	TL/Döviz	TL karşılığı	Vade	Yıllık etkin faiz oranı (%)
Fibabanka A.Ş.	USD	634.000	5,2609	3.335.411	30/12/2019	4,35%
Fibabanka A.Ş.	USD	600.068	5,2609	3.156.898	30/12/2019	4,35%
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	2.500	5,2609	13.152	28/06/2019	2,21%
						6.505.461

31 Aralık 2017:

Banka	Döviz cinsi	Mevduat tutarı	TL/Döviz	TL karşılığı	Vade	Yıllık etkin faiz oranı (%)
Fibabanka A.Ş.	USD	634.000	3,7099	2.391.835	28/12/2018	3,74%
Fibabanka A.Ş.	USD	600.068	3,7099	2.263.396	28/12/2018	3,74%
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	2.500	3,7099	9.430	29/06/2018	1,57%
						4.664.211

(iv) Ayrıca, Vakıf'ın 31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibariyle sırasıyla 580.048 TL (tamamı Portföy Yönetimi VOB teminatı) ve 3.569.374 TL (tamamı Portföy Yönetimi VOB teminatı) tutarlarında vadesiz Türk Lirası mevduatları bulunmaktadır.

e. **Alınan teşvikler ve yatırım indirimleri:** Vakıf'ın 31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla kamu kurum ve kuruluşlarından aldığı herhangi bir teşvik ve yatırım indirimi bulunmamaktadır.

f. **Verilen depozito ve teminatlar:** 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Vakıf'ın ticari alacağı yoktur. Vakıf'ın 96.932 TL (31 Aralık 2017: 88.026 TL) tutarında verilmiş depozito ve teminatı bulunmaktadır.

g. **Ana varlık, ana varlık artışları ve kar yedekleri:** Vakıf, ilk esas ana varlık olarak 5 bin TL ile 1995 yılında kurulmuştur. Takiben konan ana varlık, Vakıf amaçlarına tahsisli olarak yapılan nakdi bağışlara ilişkin anapara aktarımları ve gayri nakdi bina ve şirket hissesi bağışlarından oluşmaktadır.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Vakıf senedinin 17 numaralı maddesine istinaden 2018 yılı gelir fazlası hesabından ihtiyat yedeği ayırmamıştır (31 Aralık 2017: 3.000.000 TL).

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

3) BİLANÇO NOTLARI (Devamı)

h. Menkul kıymetler:

31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla menkul kıymetlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2018:

Yatırım Fonları	Kayıtlı değer	Nominal değeri	Vade/geri satış tarihi
-Kare Yatırım B Tipi Yatırım Fonu	59.611.452	-	-
-Kare Yatırım A Tipi Yatırım Fonu	5.460.828	-	-
-Yapı Kredi B Tipi Yatırım Fonu	972.265	-	-
	66.044.546		

31 Aralık 2017:

Yatırım Fonları	Kayıtlı Değer	Nominal değeri	Vade/geri satış tarihi
-Kare Yatırım B Tipi Yatırım Fonu	57.781.172	-	-
-Kare Yatırım A Tipi Yatırım Fonu	7.590.656	-	-
	65.371.828		

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla vadeli mevduat üzerinden hesaplanan 564.161 TL (31 Aralık 2017: 123.725 TL) tutarındaki faiz gelir tahakkuku kısa vadeli gelir tahakkukları hesabı içerisine yansıtılmıştır.

i. Bağlı menkul kıymetler, iştirakler ve bağlı ortaklıklar:

Vakıf'ın 31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla bağlı menkul kıymet, iştirak ve bağlı ortaklık yapısı aşağıdaki tablodaki gibidir:

Şirket Adı	31 Aralık 2018			31 Aralık 2017		
	Sermaye Oranı (%)	Taşınan Değer	Net Kar	Sermaye Oranı (%)	Taşınan Değer	Net Kar
Bağlı Ortaklıklar						
Simpar Oto San. A.Ş.	99,90%	1.089.925	1.166.921	99,90%	1.089.925	917.071
TEGV İktisadi İşletmesi	100,00%	50.000	(15.963)	100,00%	50.000	77.883
		1.139.925			1.139.925	

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

3) BİLANÇO NOTLARI (Devamı)

j. Maddi duran varlıklar:

Maddi duran varlıklara ilişkin yıl içerisindeki hareketler aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

Cinsi	1 Ocak 2018	Girişler (*)	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2018
Binalar	4.430.912	1.867.000	-	-	6.297.912
Taşıtlar	2.384.342	-	(54.174)	-	2.330.168
Demirbaşlar	4.195.050	818.561	-	-	5.013.611
Toplam maliyet	11.010.304	2.685.561		-	13.641.691
Binalar	(59.142)	(44.291)	-	-	(103.433)
Taşıtlar	(2.069.085)	(177.496)	54.173	-	(2.192.408)
Demirbaşlar	(3.294.301)	(454.224)	-	-	(3.748.525)
Birikmiş amortismanlar (-)	(5.422.528)	(676.011)	54.173	-	(6.044.366)
Net defter değeri	5.587.776				7.597.326

(*) 2018 yılında alınan Tekirdağ Süleymanpaşa Fibria Öğrenim Birimi binasının arsa dahil maliyeti 950.000 TL'dir. Bununla birlikte, Yenibosna ve Kağıthane'deki 917.000 TL tapu değerli bağış ve vasiyet yoluyla intikal eden 2 adet binadan oluşmaktadır.

Cinsi	1 Ocak 2017	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2017
Binalar	4.430.912	-	-	-	4.430.912
Taşıtlar	2.384.342	-	-	-	2.384.342
Demirbaşlar	3.806.457	389.923	(1.330)	-	4.195.050
Yapılmakta Olan Yatırımlar	2.360	-	(2.360)	-	-
Toplam maliyet	10.624.071	389.923	(3.690)	-	11.010.304
Binalar	(51.525)	(7.617)	-	-	(59.142)
Taşıtlar	(1.833.839)	(235.246)	-	-	(2.069.085)
Demirbaşlar	(2.972.637)	(322.107)	443	-	(3.294.301)
Birikmiş amortismanlar (-)	(4.858.001)	(564.970)	443	-	(5.422.528)
Net defter değeri	5.763.710				5.587.776

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

3) BİLANÇO NOTLARI (Devamı)

k. Maddi olmayan duran varlıklar:

Cinsi	1 Ocak 2018	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2018
Haklar	2.292.191	155.001	-	-	2.447.192
Özel maliyetler	6.394.545	67.494	-	-	6.462.040
Toplam maliyet	8.686.736	222.496	-	-	8.909.232
Haklar	(703.976)	(169.859)	-	-	(873.834)
Özel Maliyetler	(3.613.647)	(233.084)	-	-	(3.846.731)
Birikmiş itfa payları (-)	(4.317.623)	(402.943)	-	-	(4.720.566)
Net defter değeri	4.369.113				4.188.665

Cinsi	1 Ocak 2017	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2017
Haklar	1.651.238	640.953	-	-	2.292.191
Özel maliyetler	6.369.896	24.649	-	-	6.394.545
Toplam maliyet	8.021.134	665.602	-	-	8.686.736
Haklar	(553.119)	(150.857)	-	-	(703.976)
Özel Maliyetler	(3.354.886)	(258.761)	-	-	(3.613.647)
Birikmiş itfa payları (-)	(3.908.005)	(409.618)	-	-	(4.317.623)
Net defter değeri	4.113.129				4.369.113

l. Kısa ve uzun vadeli kredi borçları ve bunlara ilişkin faiz karşılıkları: 31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla Vakıf'ın kısa ve uzun vadeli kredisi bulunmamaktadır.

m. Diğer borçlar: 31. Aralık 2018 tarihi itibarıyla Vakıf'ın ilişkili taraflara borcu yoktur, toplam diğer borcu 5.957 TL'dir (2017: 129.232 TL).

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

3) BİLANÇO NOTLARI (Devamı)

- n. **Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler:** 31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek SSK primleri	199.327	193.056
Ödenecek gelir vergisi stopajı	151.328	142.331
Ödenecek SGDP	28.120	20.469
Ödenecek işsizlik sigortası	17.332	16.787
Ödenecek damga vergisi	21.231	7.712
Ödenecek KDV	3.834	17.338
	421.172	397.693

- o. **Diğer borç ve gider karşılıkları:** 31. Aralık 2018 tarihi itibarıyla Vakıf'ın diğer borç ve gider karşılıkları olan 1.102.980 TL, maliyet gider karşılıkları ile B tipi yatırım fonlarına ait ödenecek stopaj gider karşılıklarından oluşmaktadır (2017: 1.653.399 TL).
- p. **Gelecek aylara/yıllara ait gelirler:** 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Vakıf'ın gelecek aylara ait geliri bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Yoktur).
- r. **Ortalama personel sayısı:** 1 Ocak - 31 Aralık 2018 ve 2017 hesap dönemlerinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 147 ve 151 kişidir.
- s. **Bilanço'nun onaylanarak kesinleşmesi:** Vakıf bilançosu 25 Nisan 2019 tarihinde yapılması planlanan mütevelli heyeti toplantısında onaylanarak kesinlik kazanacaktır.
- t. **Vergi karşılıkları:** Vakıf'a 9 Ekim 1995 tarih ve 95/7445 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile vergi muafiyeti tanınmıştır.
- u. **Bilançoda yer almayan taahhüt ve yükümlülükler:** 2018 yılı için belirtilecek önemli bir husus bulunmamaktadır.
- v. **Diğer hususlar:** 2018 yılı için belirtilecek önemli bir husus bulunmamaktadır.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

4) GELİR TABLOSU NOTLARI

a. Dönemin gelirleri: Vakıf senesinde belirtildiği üzere Vakıf'ın gelirlerinin %66,6'sını (2017: %66,6) temel amaçlarına tahsis etmesi gerekmektedir. 2018 yılı içinde elde edilen toplam 26.944.846 TL tutarındaki gelire (bağış ve yardımlar ve diğer faaliyet gelirleri toplamından diğer faaliyetlerden olağan giderler düşülmüş olarak) (2017: 24.595.110 TL) karşılık amaca yönelik harcamalar 23.122.418 TL (2017: 20.906.031 TL) olarak gerçekleşmiştir. Söz konusu harcamalar 529.002 TL (2017: 357.936 TL) tutarında amaca yönelik olarak belirlenen kıdem tazminatı ödemelerini de içermektedir. Dolayısıyla 2018 yılında Vakıf gelirlerinin yaklaşık %86'lık (2017: %85) kısmı Vakıf temel amaçlarına tahsis edilmiştir. 2017 yılı net gelir fazlasının 3.000.000 TL'si ihtiyat gelirlerine transfer edilmiştir.

	2018	2017
Alınan bağışlar	20.243.081	13.464.078
Faiz gelirleri	4.018.074	2.681.064
Menkul kıymet satış karları	7.957.175	10.748.745
Kambiyo karları	74.680	43.941
Bağlı ortaklıklardan temettü gelirleri	236.189	249.844
Diğer gelir ve karlar	1.400.714	1.281.265
Gelir Toplamı(a)	33.929.913	28.468.937
Menkul kıymet satış zararları (-)	-6.444.728	-3.470.287
Kambiyo zararları (-)	-33.912	-26.584
Diğer gider ve zararlar (-)	-506.427	-376.957
Olağan giderler toplamı (b)	-6.985.067	-3.873.828
Amaca yönelik giderler ve kıdem tazminatı (c)	-23.122.418	-20.906.031
c/(a+b)	-86%	-85%

b. Mütevelli heyeti ve vakıf yöneticisine ödenen ücret ve benzeri menfaatler: Mütevelli Heyeti Üyelerine, Yönetim Kurulu Başkanı ve Yönetim Kurulu Üyelerine ücret ve benzeri menfaatler sağlanmamaktadır. 2018 yılında genel müdür ve Vakıf yöneticilerine brüt 1.857.040 TL (2017: 1.581.711 TL) tutarında ücret ödemesi yapılmıştır.

c. Genel yönetim giderleri: 1 Ocak - 31 Aralık 2018 ve 2017 hesap dönemlerine ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
Ücret ve benzeri menfaatler	2.053.035	1.794.542
Tanıtım giderleri	499.465	589.082
Danışmanlık giderleri	368.631	330.699
Amortisman giderleri	277.652	244.557
Kira giderleri	132.203	105.874
Dava takip giderleri	100.098	87.063
Diğer genel yönetim giderleri	609.214	547.056
	4.040.298	3.698.873

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

4) GELİR TABLOSU NOTLARI (Devamı)

- d. **Amaca yönelik giderler:** 1 Ocak - 31 Aralık 2018 ve 2017 hesap dönemlerine ait amaca yönelik giderler aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
Öğrenim birimleri giderleri	6.811.091	6.012.749
Eğitim parkı giderleri	5.921.218	5.245.874
Diğer genel merkez giderleri	5.631.778	4.922.655
Ateşböcekleri mobil öğrenim birim giderleri	2.212.875	2.205.038
Eğitim programlar giderleri	2.016.351	1.907.589
Diğer amaca yönelik giderler	120.592	102.518
	22.713.905	20.396.423

- e. **Faiz gelirleri ve menkul kıymet satış karları ve zararları:** Vakıf'ın yıl içerisinde menkul kıymet alım-satımı sonucu 7.957.175 TL kar ve 6.444.728 TL zarar elde etmiştir (2017: 10.748.745 ve 3.470.287 TL). Bunun dışında 4.018.074 TL faiz geliri elde etmiştir (2017: 2.681.064 TL).

- f. **Diğer faaliyetlerden olağan gelirler:** 1 Ocak - 31 Aralık 2018 ve 2017 hesap dönemlerinde diğer faaliyetlerden olağan gelirler aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	2018	2017
Kira gelirleri (*)	550.794	475.097
Devlet teşvikleri (**)	575.026	647.389
Diğer gelirler	274.894	158.779
	1.400.714	1.281.265

(*) Kira gelirleri, veraset yolu ile intikal eden gayrimenkullerin kira gelirlerini içermektedir.

(**) 305.364 TL'lik kısmı SGK indiriminin %5 işveren hissesi prim teşviki ile ilgilidir (2017: 339.266 TL).

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

5) FON HAREKET TABLOSU

Anaparası harcanmayan şartlı bağış fonları, 13 Ocak 2003 tarih, 1 no'lu yönetim kurul kararı ile üç ana başlık ve 30 Mayıs 2006 tarih, 06 no'lu yönetim kurulu kararı ile "Öğrenim Birimi Fonu" da eklenerek dört ana başlık altında toplanmıştır. Sözü edilen fonlar, isim ve para cinsine göre takip edilmektedir. 31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla anaparası harcanmayan şartlı bağış fonlarını oluşturan fonlar aşağıdakilerden oluşmaktadır:

Fonlar	31/12/2017 bakileri	Alınan başlıklar (Not II)	Diğer artışlar/ (azalışlar)(*)	Kullanılan fonlar ve vakıf payı	31/12/2018 bakileri
Diğer Şartlı Bağışlar	2.622.133	192.313	-	(2.740.758)	73.688
Ankara & Antalya Eğitim Parkı Sahiplenme	-	2.114.100	-	(2.114.100)	-
Eskişehir Eğitim Parkı Sahiplenme	-	250.000	-	(250.000)	-
Şanlıurfa Eğitim Parkı Sahiplenme	-	881.401	-	(881.401)	-
Mustafa Koç EP	1.080.146	-	197.952	-	1.278.098
Öğücü Ailesi Öğrenim Birimi Sahiplenme	2.263.985	400.000	396.910	-	3.060.895
Bitlis Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	40.000	-	(40.000)	-
İpek Kırış Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	267.978	-	(267.978)	-
Kilis Öğrenim Birimi Sahiplenme	46.500	-	-	-	46.500
Kahramanmaraş Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	341.434	-	(341.434)	-
Midyat Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	358.681	-	(358.681)	-
Giresun Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	78.174	-	(78.174)	-
Van Muradiye Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	136.851	-	(136.851)	-
Edirne Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	36.600	-	(36.600)	-
Mersin Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	72.018	-	(72.018)	-
Erzincan Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	120.000	-	(120.000)	-
Mardin Savur Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	888.461	-	(888.461)	-
Kurtalan ÖB Birimi Sahiplenme	-	15.300	-	(15.300)	-
Nahum Ailesi Ateşböceği Sahiplenme	-	65.000	-	(65.000)	-
Orjin Deri Eğitim Projesi Sahiplenme	-	1.060.680	(8.500)	(420.872)	631.308
Orjin Deri Ateşböceği Sahiplenme	-	107.976	-	(107.976)	-
Aygaz 1-2-3-4-5 Ateşböcekleri Sahiplenme	-	600.000	-	(600.000)	-
İş Bankası Ateşböceği Sahiplenme	-	105.000	-	(105.000)	-
Mercedes Trafik Ateşböceği Sahiplenme	-	170.000	-	(170.000)	-
Bosch 1 Ateşböceği Sahiplenme	-	171.482	-	(171.482)	-
Bosch 2 Bilim Ateşböceği Sahiplenme	-	221.786	-	(221.786)	-
Düş Gezini Ateşböceği Sahiplenme	-	80.521	-	(80.521)	-
FİBA Ateşböceği Sahiplenme	-	82.021	-	(82.021)	-
Tekirdağ Fibria ÖB	-	675.310	(41.077)	(391.135)	243.098
Düşler Atölyesi + Drama Eğitim Programı Sahiplenme	21.639	-	-	(21.639)	0
Algo Digital Eğitim Projesi	436.380	2.043.000	(215.775)	(1.323.623)	939.982
Fen Matematik Eğitim Programı Sahiplenme	186.403	253.630	-	(352.133)	87.900
Alta Mane - Düş Gezini Eğitim Programı Sahiplenme	44.248	73.046	-	(52.158)	65.136
Eğlen Öğren Hijyen Eğitim Programı Sahiplenme	27.440	199.593	-	(225.104)	1.930
Okuyorum Oynuyorum Eğitim Programı Sahiplenme	105.405	544.310	-	(523.802)	125.912
Renkli Kalemler Eğitim Programı Sahiplenme	14.705	49.000	-	(43.550)	20.154
Bilim Ateşböceği Eğitim Projesi Sahiplenme	91.026	-	-	(33.760)	57.267
Daha İyi Bir Dünya için Atölyeler Eğitim Projesi Sahiplenme	-	280.178	-	(136.935)	143.243
Lego Robot Eğitim Projesi Sahiplenme	-	31.508	-	(5.573)	25.935
Eğitim Fonları-Aslı Dinç	-	200.000	28.281	-	228.281
Diğer Şartlı Sahiplenme Projeleri	139.156	412.047	-	(434.141)	117.062
Yardım Toplama Kampanyası	-	1.416.411	-	(1.416.411)	-
Eğitim Fonları	3.337.326	-	947.105	-	4.284.431
Öğrenim Birimi Fonu	160.000	-	-	-	160.000
Sağlık Fonu	1.508.760	-	595.600	-	2.104.360
Ateş Böceği Fonları	947.479	-	294.822	-	1.242.301
Anaparası Harcanmayacak Fon Faizleri	29.634	-	14.938	-	44.572
Aynı Fonlar (Maksut-Ayten Çavdar)	63.789	-	-	-	63.789
Aynı Fonlar (Mesut - Selma Kavurt)	243.000	-	-	-	243.000
Aynı Fonlar (Halime Kayan)	-	36.000	-	-	36.000
Aynı Fonlar (Tekirdağ Fibria ÖB)	-	950.000	-	-	950.000
Aynı Fonlar (Metin Derin)	-	881.000	-	-	881.000
	13.369.153	16.902.808	2.210.257	(15.326.376)	17.155.842

(*) Başlıca ilgili fona ait faiz gelirlerinden ve kur farklarından oluşmaktadır.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

5) FON HAREKET TABLOSU (Devamı)

Fonlar	31/12/2016 bakiyeleri	Alınan bağışlar (Not 2)	Diğer artışlar/ (azalışlar)(*)	Kullanılan fonlar ve vakıf payı	31/12/2017 bakiyeleri
Ankara ve Antalya Eğitim Parkları Sahiplenme	-	1.740.600	-	(1.740.600)	-
Eskişehir Eğitim Parkı Sahiplenme	-	600.000	-	(600.000)	-
Urfa Eğitim Parkı Sahiplenme	-	881.400	-	(881.400)	-
Mustafa Koç EP	884.453	350	195.342	-	1.080.145
Öğücü Ailesi Öğrenim Birimi Sahiplenme	1.080.000	1.055.000	128.985	-	2.263.985
Adana Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	90.653	-	(90.653)	-
Pervari Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	189.187	-	(189.187)	-
Bitlis Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	40.000	-	(40.000)	-
İpek Kırış Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	228.900	-	(228.900)	-
Kilis Öğrenim Birimi Sahiplenme	46.500	-	-	-	46.500
Zeyrek Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	106.926	-	(106.926)	-
Nahum Ailesi Ateşböceği Sahiplenme	-	110.500	-	(110.500)	-
Orjin Deri Ateşböceği Sahiplenme	-	70.524	-	(70.524)	-
Aygaz1-2-3-4-5 Ateş Böcekleri Sahiplenme	-	579.255	-	(579.255)	-
İş Bankası Ateş Böceği Sahiplenme	-	94.565	-	(94.565)	-
Mercedes Ateş Böceği Sahiplenme	-	133.680	-	(133.680)	-
Tırsan Ateş Böceği Sahiplenme	-	114.087	-	(114.087)	-
Bosch-1 AB Sahiplenme	-	101.895	-	(101.895)	-
Bosch-2 AB Sahiplenme	-	66.150	-	(66.150)	-
Düş Gezgini AB Sahiplenme	-	36.138	-	(36.138)	-
Rotary 1 Ateşböceği Sahiplenme	-	20.000	-	(20.000)	-
Ateşböceği ÖB Adım Adım Sahiplenme	-	692.166	-	(692.166)	-
Düşler Atölyesi+Drama Eğitim Programı Sahiplenme	67.002	-	-	(45.364)	21.638
Algo Dijital Eğitim Projesi	-	1.899.700	-	(1.463.319)	436.381
Fen Matematik Eğitim Prrogramı Sahiplenme	212.466	542.837	-	(568.900)	186.403
Alta Mane-Düş Gezgini Eğitim Programı Sahiplenme	-	72.456	-	(28.207)	44.248
İyi Yaşam Eğitim Programı Sahiplenme	50.378	-	-	(50.378)	-
Eğlen Öğren Hijyen Eğitim Programı Sahiplenme	-	200.000	-	(172.560)	27.440
Okuyorum Oynuyorum Eğitim Programı Sahiplenme	74.977	532.166	-	(501.738)	105.405
Renkli Kalemler	-	45.000	-	(30.295)	14.705
Bilim Ateş Böceği Eğitim Programı Sahiplenme	94.668	55.888	-	(59.529)	91.027
Matra-Giha Eğitim Programı	-	38.539	-	(38.539)	-
Diğer Şartlı Bağışlar	-	2.622.133	-	-	2.622.133
Diğer Şartlı Sahiplenme Projeleri	74.732	303.860	-	(239.436)	139.156
Yardım Toplama Kampanyası	-	248.125	-	(248.125)	-
Eğitim Fonları	3.016.591	-	160.734	-	3.177.325
Öğrenim Birimi Fonu	160.000	-	-	0	160.000
Sağlık Fonu	1.407.680	-	101.080	-	1.508.760
Ateş Böceği Fonları	897.444	-	50.035	-	947.479
Anaparası Harcanmayacak Fon Faizleri	14.990	-	14.644	-	29.634
Aynı Fonlar (Maksut-Ayten Çavdar)	63.789	-	-	-	63.789
Mesut-Selma Kavurt	243.000	-	-	-	243.000
Nirun Şahingiray Anavarlık Fonu Harcamaları	-	121.159	-	(121.159)	-
	8.548.670	13.633.837	650.820	(9.464.173)	13.369.153

(*) Başlıca ilgili fona ait faiz gelirlerinden ve kur farklarından oluşmaktadır.

6) RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....